ISSN 1715-2690

Finances Québec

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 9, numéro 5

19 décembre 2014

AU 30 SEPTEMBRE 2014

Faits saillants de septembre 2014

- En septembre, les revenus budgétaires totalisent 6,2 milliards de dollars, soit une hausse de 52 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 4,9 milliards de dollars, en hausse de 94 millions de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,3 milliard de dollars, en baisse de 42 millions de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 5,0 milliards de dollars, en hausse de 26 millions de dollars par rapport à l'an dernier.
- Le service de la dette se chiffre à 668 millions de dollars, soit une baisse de 67 millions de dollars comparativement à l'an passé.
- Compte tenu du versement de 103 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un surplus de 661 millions de dollars pour septembre 2014.

Sur la base des résultats cumulatifs au 30 septembre 2014, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est excédentaire de 43 millions de dollars.

Sommaire des opérations budgétaires consolidées

(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Septembre		Avril à septembre			*Le point sur la situation économique et financière du Québec Décembre 2014*	
	2013 [1]	2014	2013-2014 [1]	2014-2015	Variation %	2014-2015	Croissance prévue %
Revenus budgétaires							
Revenus autonomes	4 771	4 865	25 547	26 352	3,2	54 413	2,2
Transferts fédéraux	1 381	1 339	8 199	8 281	1,0	16 812	1,7
Total	**6 152**	**6 204**	**33 746**	**34 633**	**2,6**	**71 225**	**2,1**
Dépenses budgétaires							
Dépenses de programmes	–4 941	–4 967	–30 637	–31 188	1,8	–65 704	2,1
Service de la dette	–735	–668	–4 218	–4 111	-2,5	–8 430	-0,0
Total	**–5 676**	**–5 635**	**–34 855**	**–35 299**	**1,3**	**–74 134**	**1,9**
Entités consolidées[2]							
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	1	112	551	788	—	639	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	–33	–20	–85	–79	—	–80	—
Fonds des générations	81	103	497	572	—	1 285	—
Total	**49**	**195**	**963**	**1 281**	—	**1 844**	—
Surplus (déficit) aux fins des comptes publics	**525**	**764**	**–146**	**615**	—	**–1 065**	—
Loi sur l'équilibre budgétaire							
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	–81	–103	–497	–572	—	–1 285	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	**444**	**661**	**–643**	**43**	—	**–2 350**	—

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été redressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés, ainsi que des résultats réels de l'ensemble des organismes autres que budgétaires et des fonds spéciaux.

(2) Le détail des opérations par type d'entité est présenté à la page 6 de ce rapport.

❑ Résultats cumulatifs au 30 septembre 2014

■ Solde budgétaire

Pour la période d'avril à septembre 2014, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est excédentaire de 43 millions de dollars.

Pour l'ensemble de l'année financière 2014-2015, *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de décembre 2014 prévoit un solde budgétaire déficitaire de 2,4 milliards de dollars.

■ Revenus budgétaires

Au 30 septembre 2014, les revenus budgétaires totalisent 34,6 milliards de dollars, soit 887 millions de dollars de plus qu'au 30 septembre 2013.

— Les revenus autonomes atteignent 26,4 milliards de dollars, soit 805 millions de dollars de plus que l'an dernier à pareille date.

— Les transferts fédéraux se chiffrent à 8,3 milliards de dollars, soit 82 millions de dollars de plus qu'au 30 septembre 2013.

■ Dépenses budgétaires

Depuis le début de l'exercice financier, les dépenses budgétaires totalisent 35,3 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 444 millions de dollars, soit de 1,3 %, par rapport à l'an dernier.

Pour l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 551 millions de dollars, soit de 1,8 %, pour atteindre 31,2 milliards de dollars. Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (353 millions de dollars) et Éducation et culture (127 millions de dollars).

Le service de la dette s'élève à 4,1 milliards de dollars, soit une baisse de 107 millions de dollars ou de 2,5 % par rapport à l'an dernier.

Entités consolidées

Au 30 septembre 2014, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 1,3 milliard de dollars. Ces résultats comprennent :

— un excédent de 788 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires et les fonds spéciaux;

— des revenus de 572 millions de dollars dédiés au Fonds des générations;

— un déficit de 79 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation.

Besoins financiers nets

Au 30 septembre 2014, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 2,9 milliards de dollars, soit 613 millions de dollars de plus que l'an dernier. Les besoins financiers nets reflètent le solde budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

Opérations budgétaires et financières consolidées
(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Septembre			Avril à septembre		
	2013 [1]	2014	Variation	2013-2014 [1]	2014-2015	Variation
Revenus budgétaires						
Revenus autonomes	4 771	4 865	94	25 547	26 352	805
Transferts fédéraux	1 381	1 339	–42	8 199	8 281	82
Total	**6 152**	**6 204**	**52**	**33 746**	**34 633**	**887**
Dépenses budgétaires						
Dépenses de programmes	–4 941	–4 967	–26	–30 637	–31 188	–551
Service de la dette	–735	–668	67	–4 218	–4 111	107
Total	**–5 676**	**–5 635**	**41**	**–34 855**	**–35 299**	**–444**
Entités consolidées [2]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	1	112	111	551	788	237
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	–33	–20	13	–85	–79	6
Fonds des générations	81	103	22	497	572	75
Total	**49**	**195**	**146**	**963**	**1 281**	**318**
Surplus (déficit)	**525**	**764**	**239**	**–146**	**615**	**761**
Surplus (besoins) non budgétaires consolidés	2 055	644	–1 411	–2 150	–3 524	–1 374
SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	**2 580**	**1 408**	**–1 172**	**–2 296**	**–2 909**	**–613**

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été redressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés, ainsi que des résultats réels de l'ensemble des organismes autres que budgétaires et des fonds spéciaux.

(2) Le détail des opérations par type d'entité est présenté à la page 6 de ce rapport.

Revenus du fonds général

(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Septembre			Avril à septembre		
Revenus par source	**2013**	**2014**	**Variation %**	**2013-2014**	**2014-2015**	**Variation %**
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	2 191	2 028	–7,4	9 655	9 651	0,0
Cotisations au Fonds des services de santé	582	577	–0,9	3 328	3 390	1,9
Impôts des sociétés	184	282	53,3	1 311	1 507	15,0
Taxes à la consommation	1 486	1 546	4,0	8 587	8 974	4,5
Autres sources	56	161	187,5	793	952	20,1
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	**4 499**	**4 594**	**2,1**	**23 674**	**24 474**	**3,4**
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	272	271	–0,4	1 873	1 878	0,3
Total des revenus autonomes	**4 771**	**4 865**	**2,0**	**25 547**	**26 352**	**3,2**
Transferts fédéraux						
Péréquation	653	774	18,5	3 917	4 643	18,5
Transferts pour la santé	445	403 (1)	–9,4	2 587	2 416 (1)	–6,6 (1)
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	128	132	3,1	772	793	2,7
Autres programmes	69	30	–56,5	405	429	5,9
Sous-total	**1 295**	**1 339**	**3,4**	**7 681**	**8 281**	**7,8**
Harmonisation de la TVQ à la TPS – Compensation	86 (2)	—	—	518 (2)	—	—
Total des transferts fédéraux	**1 381**	**1 339**	**–3,0**	**8 199**	**8 281**	**1,0**
REVENUS BUDGÉTAIRES	**6 152**	**6 204**	**0,8**	**33 746**	**34 633**	**2,6**

(1) Conformément aux orientations du budget 2014-2015 du 4 juin 2014, une somme de 430 M$ provenant des transferts pour la santé est affectée en 2014-2015 au Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS), lequel fait partie des entités consolidées. Cette affectation est répartie tout au long de l'année 2014-2015, à raison de 36 M$ par mois, et est déjà déduite des transferts pour la santé. N'eût été cette affectation, la variation aurait été de 1,7 % au lieu de –6,6 %.

(2) La comptabilisation des revenus provenant de la compensation fédérale relative à l'harmonisation des taxes de vente est faite au rythme de la constatation des dépenses financées par cette compensation. Conséquemment, le versement de 1 467 M$ reçu à ce titre en 2013-2014 a été réparti tout au long de l'année 2013-2014 à raison de 86 M$ par mois pour les dépenses du service de la dette. En outre, l'affectation d'une somme de 430 M$ de cette compensation au FINESSS a également été répartie tout au long de l'année, à raison de 36 M$ par mois.

Dépenses du fonds général
(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Dépenses par mission	Septembre			Avril à septembre		
	2013 [1][2]	2014	Variation %	2013-2014 [1][2]	2014-2015	Variation %
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 290	2 295	0,2	15 296	15 649	2,3
Éducation et culture	1 541	1 534	–0,5	7 684	7 811	1,7
Économie et environnement	296	292	–1,4	2 543	2 483	–2,4
Soutien aux personnes et aux familles	514	537	4,5	3 136	3 236	3,2
Gouverne et justice	300	309	3,0	1 978	2 009	1,6
Total des dépenses de programmes	**4 941**	**4 967**	**0,5**	**30 637**	**31 188**	**1,8**
Service de la dette	**735**	**668**	**–9,1**	**4 218**	**4 111**	**–2,5**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	**5 676**	**5 635**	**–0,7**	**34 855**	**35 299**	**1,3**

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été redressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés, ainsi que des résultats réels de l'ensemble des organismes autres que budgétaires et des fonds spéciaux.

(2) Certaines dépenses ont fait l'objet de reclassements entre missions pour tenir compte du passage à la structure budgétaire 2014-2015 à partir du mois de septembre 2014.

Détail des opérations des entités consolidées
(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Septembre 2014								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation [1]	Total	Ajustements de consolidation [2]	Total
Revenus	**928**	**103**	**34**	**354**	**1 842**	**—**	**3 261**	**–1 812**	**1 449**
Dépenses									
Dépenses	–704	—	–34	–354	–1 698	–20	–2 810	1 720	–1 090
Service de la dette	–183	—	—	—	–73	—	–256	92	–164
Total	**–887**	**—**	**–34**	**–354**	**–1 771**	**–20**	**–3 066**	**1 812**	**–1 254**
RÉSULTATS	**41**	**103**	**—**	**—**	**71**	**–20**	**195**	**—**	**195**

	Avril à septembre 2014								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation [1]	Total	Ajustements de consolidation [2]	Total
Revenus	**5 521**	**572**	**409**	**2 899**	**11 337**	**—**	**20 738**	**–11 287**	**9 451**
Dépenses									
Dépenses	–4 021	—	–409	–2 899	–10 526	–79	–17 934	10 745	–7 189
Service de la dette	–1 049	—	—	—	–474	—	–1 523	542	–981
Total	**–5 070**	**—**	**–409**	**–2 899**	**–11 000**	**–79**	**–19 457**	**11 287**	**–8 170**
RÉSULTATS	**451**	**572**	**—**	**—**	**337**	**–79**	**1 281**	**—**	**1 281**

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.
(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Le prochain rapport mensuel, soit celui au 31 octobre 2014, sera publié le 30 janvier 2015.

Pour tout renseignement, communiquer avec la Direction des communications du ministère des Finances, au 418 528-7382.

Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances : www.finances.gouv.qc.ca.